اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: سرمايه گذاري توسعه آذربايجان	سرمایه ثبت شده: 1,789,000
نماد: وآذر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 709902	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام سرمايه گذاري توسعه آذربايجان

بند مقدمه

1. اظهارنظر مشروط درباره صورت هاي مالي تلفيقي و اظهار نظر تعديل نشده درباره صورت هاي مالي جداگانه

1)صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت سرمايه گذاري توسعه آذربايجان (سهامي عام) شامل صورت¬هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 36، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. 13)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي¬¬مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت¬مديره است. در تهيه صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه، هيئت¬مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 14)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به¬عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس

•به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي تلفيقي و جداگانه اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، به¬گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

•شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت¬هاي گروه و يا فعاليت¬هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي¬گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرسي، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه:

الف: به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 و 5 بخش مباني اظهار نظر مشروط، درباره صورت¬هاي مالي تلفيقي ، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي گروه را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

ب: صورت هاي مالي جداگانه ياد شده، وضعيت مالي شركت سرمايه گذاري توسعه آذربايجان(سهامي عام) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استاندارد هاي حسابداري،به نحو منصفانه نشان مي دهد.

6) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است، مسئوليت¬هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت-هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط درباره صورت¬هاي مالي تلفيقي و اظهارنظر تعديل نشده درباره صورت¬هاي مالي جداگانه، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)سرفصل دريافتني هاي تجاري وسايردريافتني ها به شرح يادداشت توضيحي 1-1-17 صورت هاي مالي شامل مبلغ 784 ميليارد ريال بدهي شركت فولاد خرم دشت تاكستان (مربوط به شركت فرعي فولاد صنعت صائب تبريز) از بابت موضوع قرارداد تبديل شمش آهن به ميلگرد آجدار مي باشد كه تا تاريخ تهيه اين گزارش، وصول نگرديده و به دليل وجود اختلافات في¬مابين در خصوص جرايم منظور شده به حساب شركت مذكور در سال-هاي قبل، قابليت وصول مانده حساب فوق و جرايم تحقق يافته و منظور نشده در حسابها طبق مفاد قرارداد في مابين، محرز و مشخص نگرديده است. بدليل عدم دسترسي به اسناد و مدارک كافي در اين خصوص، ميزان تعديلات احتمالي و آثار مالي ناشي از آن بر صورت¬هاي مالي مورد گزارش، مشخص نمي باشد.

6. 3)بابت ماليات عملكرد سال 1401 شركت فرعي فولاد صنعت صائب تبريز (سهامي خاص)، طبق برگ تشخيص مالياتي مبلغ 228 ميليارد ريال مطالبه گرديده كه شركت نسبت به آن اعتراض نموده، ليكن تا تاريخ تهيه اين گزارش، نتيجه آن¬ مشخص نگرديده، ضمن اينكه جهت سال¬ مالي مذكور، صرفا مبلغ 160 ميليون ريال ماليات محاسبه و پرداخت شده است. همچنين جهت سال مالي 1402 و سال مالي مورد گزارش، براساس سود ابرازي به ترتيب مبالغ 222 ميليون ريال و 499 ميليارد ريال پرداخت و يا ذخيره در حسابها منظور گرديده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند ايجاد ذخيره جهت سال مالي 1401 حداقل مبلغ 228 ميليارد ريال در حساب¬ها ضروري مي¬باشد، ليكن تعيين بدهي قطعي مالياتي شركت از بابت سنوات مالي فوق الذكر، منوط به رسيدگي و اعلام نظرنهايي مقامات مالياتي مي¬باشد.

7. 4)طي بررسي¬هاي صورت گرفته، از بابت ماليات بر ارزش افزوده (اصل و جرايم) سال 1401 شركت فولاد صنعت صائب تبريز(سهامي خاص) مبلغ 483 ميليارد ريال مطالبه گرديده كه بدليل اعتراض شركت، ذخيره اي از اين بابت در حساب ها منظور نشده است. مضافا ماليات بر ارزش افزوده سال هاي 1402 و 1403 تا تاريخ تهيه اين گزارش مورد رسيدگي مقامات مالياتي قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، هرچند ايجاد ذخيره حداقل به مبلغ 483 ميليارد ريال در حساب¬ها ضروري مي¬باشد، ليكن تعيين بدهي قطعي ماليات بر ارزش افزوده شركت بابت سنوات مالي فوق الذكر، منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات مالياتي مي¬باشد.

8. 5)صورت¬هاي مالي تلفيقي دربرگيرنده اطلاعات مالي شركت¬هاي آذر فولاد صائب آذربايجان (سهامي خاص) و فرآوري سنگ آهن (سهامي خاص)، با جمع دارايي¬ها به مبلغ 565 ميليارد ريال و حقوق صاحبان سهام به مبلغ 563 ميليارد ريال مي¬باشد كه صورت¬هاي مالي آنها حسابرسي نشده است. تعيين ميزان تعديلات احتمالي ناشي از مراتب فوق بر صورت¬هاي مالي مورد گزارش مشخص نمي¬باشد.

سایر بندهای توضیحی

9. مسائل عمده حسابرسي

7)منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. به غير از مسائل درج شده در بندهاي 2 الي 5 بخش مباني اظهارنظر مشروط نسبت به صورت¬هاي مالي تلفيقي و گروه، مسائل عمده حسابرسي ديگري براي درج در گزارش وجود ندارد.

13. حسابرسي سال گذشته

11)صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 20 تير 1403 حسابرس مذكور، نسبت به صورت¬هاي مالي تلفيقي گروه اظهارنظر مشروط و نسبت به صورت¬هاي مالي جداگانه، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

تاکید بر مطالب خاص

10. 8)عدم تکمیل پروژه در جریان ساخت

به شرح يادداشت توضيحي 2-13 صورت¬هاي مالي، اقلام تشكيل دهنده دارايي هاي در جريان تكميل مربوط به شركت هاي فرعي مي باشد كه طي سنوات اخير راكد بوده و برنامه هاي زمانبندي اجراي آنها طبق پيش بيني هاي اوليه نبوده است. هر چند مخارج لازم جهت تکمیل پروژه ها براساس آخرين برآوردهاي صورت گرفته مبلغ حدود 52,106 ميليارد ريال برآورد گرديده و زمان بهره‌برداري آنها سالهاي 1404 و 1405 اعلام شده، ليكن تا تاريخ تهيه اين گزارش، اقدامات انجام شده توسط هيئت مديره جهت تأمين منابع مالي لازم به منظور تكميل و بهره برداري از پروژه‌ها، به نتيجه قطعي نرسيده است.

11. 9)پوشش بيمه¬اي دارايي هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا

به شرح يادداشت توضيحي 1-1-13 ، 1-3-13 و 2-19 صورت¬هاي مالي، دارايي¬هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا از پوشش بيمه‌اي كافي برخوردار نمي¬باشد.

12. 10)دعاوي حقوقي

به شرح يادداشت توضيحي 2-14 صورت هاي مالي دو قطعه زمين جمعا" به مساحت حدود 8065 متر مربع در ميدان بسيج واقع در تبريز در جهت ايجاد مجتمع تجاري ، اداري و خدماتي خريداري شده است ، با توجه به ادعاي شهرداري نسبت به مالكيت قسمتي از زمين مذكور، اقدامات قانوني و ارائه ادله و استعلام ازاداره ثبت اسناد و املاک جهت رفع موانع مذكور اقدام به شكايت حقوقي نموده كه با عنايت به اعتراض شركت به راي بدوي و كارشناس 3 نفره ،در مرحله رسيدگي وكارشناسي 5 نفره مي باشد كه تاتاريخ تائيد صورت هاي به نتيجه نهايي منجر نگرديده است و سند مالكيت آن بنام شركت انتقال نيافته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

14. سایر اطلاعات

12)مسئوليت سایر اطلاعات با هيئت¬مديره شركت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است.

اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورت¬هاي مالي، به سایر اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي¬كند.

مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت¬هاي بااهميت بين سایر اطلاعات و صورت¬هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است كه به نظر مي-رسد تحريفي بااهميت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين موسسه¬، بر اساس كار انجام شده به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در سایر اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

15. 15)به شرح يادداشت توضيحي 1-2-24 صورت¬هاي مالي، اسناد پرداختني بلند مدت شامل مبلغ 4,384 ميليارد ريال مربوط به خريد سهام شركت مجتمع فولاد صائب تبريز از شركت سرمايه گذاري گسترش فولاد تبريز بوده كه كلا سررسيد گذشته بوده كه طي مجمع عادي سالیانه (نوبت دوم) سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 مورخه 29 شهريور 1403 مقرر گرديد مبلغ بدهي از طريق مذاكره با شركت سرمايه گذاري گسترش فولاد تبريز تهاتر و تسويه گردد كه تا تاريخ تهيه اين گزارش تعيين تكليف نشده و به نتيجه نهائي نرسيده است.

16. 16)مواد عدم رعايت الزمات قانوني و اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زير مي باشد:

16-1)مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده 23 اساسنامه مبني بر پرداخت سودسنوات قبل به صاحبان سهام ظرف مهلت قانوني.

16-2)شركتهاي فرعي آذر توسعه مسكن(سهامي خاص)، تجارت كولاک تبريز(سهامي خاص) و راهگشاي تجارت آذربايجان(سهامي خاص) مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي باشد لذا ضروري است مجمع عمومي فوق العاده صاحبان تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن درچارچوب مقررات قانون تجارت اتخاذ تصميم نمايد.

16-3)فعاليت شركت در سال مالي مورد گزارش معطوف به درآمد سود سهام بوده كه نتيجه عمليات منجر به زيان گرديده لذا مجمع عمومي عادي سالیانه را نسبت به آن جلب مي¬نمايد.

17. 17)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 34 صورت¬هاي مالي، به¬عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت¬مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است.مضافا با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، به نظر اين موسسه معاملات مزبور با شرايط خاص حاكم بر روابط في¬مابين اشخاص وابسته صورت گرفته و دريافت و پرداخت¬هاي صورت گرفته بدون سود و كارمزد بوده است.

18. 18)گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

19. 19)ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درچارچوب چک ليست هاي ابلاغي آن سازمان در سال مورد گزارش به شرح ذيل رعايت نگرديده است:

19-1)مفاد ماده 3 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در خصوص رسيدگي به صورت هاي مالي شركت هاي تحت كنترل توسط حسابرس معتمد سازمان.

19-2)مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت قانوني مقرر.

19-3)مفاد ماده 7 مبني بر افشاي گزارش فعاليت هيئت مديره و صورت¬هاي مالي اصلي و تلفيقي حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي.

19-4)صورت¬هاي مالي، گزارش فعاليت هيئت مديره و تاييديه مديران صرفا توسط 4 عضو از 5 عضو هيئت مديره امضاء شده است.

20. 20)موارد عدم رعايت الزامات دستورالعمل حاكميت شركتي در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي به شرح زير مي¬باشد:

20-1)مفاد تبصره ۴ ماده ۱۴ مبني بر انجام وظايف كميته انتصابات در ارتباط با پيشنهاد برنامه آموزشي و اتخاذ سياستهاي لازم به منظور توجيه وظايف هيات مديره و پيشنهاد نامزدهايي براي عضويت در كميته هاي تخصصي و همچنين پيشنهاد انتصاب و بركناري مديران ارشد.

20-2)مفاد ماده ۱۵ مبني بر ارزيابي سالانه اثر بخشي هيئت مديره، مدير عامل و كميته هاي تخصصي توسط هيئت مديره.

20-3)مفاد ماده ۳۷ مبني بر افشاي اطلاعات تجارب و مدارک حرفه اي اعضاي هيئت مديره، عضويت اعضاي هيئت مديره در ساير شركت¬ها، حقوق و مزاياي مديران اصلي و كميته هاي تخصصي در پايگاه اينترنتي شركت.

20-4)مفاد ماده 6 مبني بر پرداخت به موقع سود سهام.

20-5)مفاد ماده ۳ مبني بر ايجاد استمرار و تقويت ساز و كارهاي اثر بخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي و مستند سازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به آن.

20-6)مفاد ماده ۳۷ در خصوص ارائه برخي اطلاعات مورد لزوم هيأت مديره به نحوه مناسب در پايگاه اينترنتي شركت.

20-7)مفاد ماده ۳۹ در خصوص افشاي ابعاد گزارش پايداري شركت در پايگاه اينترنتي.

21. 21)در اجراي مفاد ماده 40 قانون حاكميت شركتي ناشران پذيرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مطابق بررسي هاي انجام شده و مطابق گزارشي تفسيري مديريت، شركت طي سال مالي گزارش از بابت مسئوليت هاي اجتماعي مبلغي پرداخت ننموده و ذخيره¬اي نيز در اين رابطه در حساب¬ها منظور نشده است.

22. 22)در ارتباط با رعايت مفاد دستورالعمل كنترل¬هاي داخلي براي ناشران پذيرفته شده در بورس، چک¬ليست رعايت الزامات كنترل¬هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. در اين ارتباط با توجه به محدوديت¬هاي ذاتي كنترل¬هاي داخلي و به استثناي موارد مندرج در بندهاي اين گزارش، اين مؤسسه به موردي حاكي از وجود نقاط ضعف بااهميت در كنترل¬هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت، در چارچوب چک¬ليست ابلاغي، برخورد نكرده است.

05مرداد1404

موسسه حسابرسي ارکان سيستم

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ارکان سيستم	[Abbas Lari Dashtbayaz [Sign	942156	1404/05/06 22:14:49
شريک موسسه ارکان سيستم	[Behrouz Shirkhani [Sign	952291	1404/05/06 22:16:55
مدير موسسه ارکان سيستم	[Mohammad Shoghian [Sign	800442	1404/05/06 22:18:58

صورت سود و زيان تلفيقی

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهی به	تجديد ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغيير
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲۴,۶۹۵,۹۲۸	۱۱,۶۴۷,۹۴۷	۱۱۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰,۴۸۹,۵۹۱)	(۱۰,۷۹۶,۲۷۴)	(۹۰)
سود (زیان) ناخالص	۴,۲۰۶,۳۴۷	۸۵۱,۶۷۳	۳۹۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۲۱,۸۹۰)	(۲۴۸,۶۵۹)	(۲۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۵۰,۳۹۳	۲۲۹,۱۰۲	(۳۴)
سایر هزینه‌ها	(۱۰,۰۶۵)	(۴۰۱,۲۸۴)	۹۷
سود (زیان) عملیاتی	۴,۰۲۴,۷۸۵	۴۳۰,۸۳۲	۸۳۴
هزینه های مالی	(۱,۵۱۰,۹۶۵)	(۲۸۳,۰۰۴)	(۴۳۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۲۱۰	۱۳,۲۵۵	(۹۱)
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکتهای خاص	۲,۵۱۵,۰۳۰	۱۶۱,۰۸۳	۱,۴۶۱
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
سهم گروه از سود مشارکتهای خاص	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۵۱۵,۰۳۰	۱۶۱,۰۸۳	۱,۴۶۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۴۹۹,۲۷۸)	(۶۷,۴۴۱)	(۶۴۰)
سال‌های قبل	(۲۷۷,۱۲۱)	۰	(∞)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۷۳۸,۶۳۱	۹۳,۶۴۲	۱,۷۵۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۷۳۸,۶۳۱	۹۳,۶۴۲	۱,۷۵۷
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۸۱۱,۶۲۱	(۷۶,۵۲۸)	۱,۱۶۱
منافع فاقد حق کنترل	۹۲۷,۰۱۰	۱۷۰,۱۷۰	۴۴۵
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:			
عملیاتی (ریال)	۷۵۱	(۱۱)	۶,۹۲۷
غیرعملیاتی (ریال)	(۲۹۲)	(۳۱)	(۸۴۲)
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۴۵۹	(۴۲)	۱,۱۹۳
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۵۹	(۴۲)	۱,۱۹۳
سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)	۹۷۲	۵۲	۱,۷۶۹
سرمایه	۱,۷۸۹,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۱,۷۳۸,۶۳۱	۹۳,۶۴۲	۱,۷۵۷

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع دوره	۱,۷۳۸,۶۳۱	۹۳,۶۴۲	۱,۷۵۷
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۸۱۱,۶۲۱	(۷۶,۵۲۸)	۱,۱۶۱
منافع فاقد حق کنترل	۹۲۷,۰۱۰	۱۷۰,۱۷۰	۴۴۵

صورت وضعیت مالی تلفیقی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
داراییها				
داراییهای غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۸,۱۳۹,۳۸۷	۱۶,۳۷۵,۷۰۲	۱۶,۷۹۲,۰۹۲	۱۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۰
سرقفلی	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲,۰۲۶,۸۷۸	۲,۰۲۴,۳۹۰	۲,۰۲۴,۴۵۱	۰
سرمایه‌گذاری در مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۳,۲۳۲	۱۲,۶۲۰	۱۵,۱۸۹	(۷۴)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۹۱	۱۹۱	۱۹۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع داراییهای غیرجاری	۲۰,۱۸۵,۲۶۷	۱۸,۳۲۸,۵۸۲	۱۸,۸۴۷,۶۰۲	۱۰
داراییهای جاری				
پیش‌پرداخت‌ها	۱۳۲,۹۰۹	۱۴۴,۵۴۴	۸۱,۱۵۳	(۱۵)
موجودی مواد و کالا	۹۱۷,۹۸۰	۱,۹۵۱,۱۳۲	۱۰۷,۲۳۰	(۵۳)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۴,۸۰۸,۱۱۱	۴,۲۴۴,۵۹۵	۲,۳۸۱,۷۷۵	۲۴۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۳۸,۷۹۴	۹۷,۷۲۶	۸۲,۸۹۹	۴۲
موجودی نقد	۸۲,۴۴۹	۲۴۰,۵۰۵	۵۸,۶۶۱	(۶۶)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
	۱۶,۰۷۰,۲۴۳	۶,۶۷۸,۵۰۲	۲,۷۱۱,۷۱۸	۱۴۱
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۶,۰۷۰,۲۴۳	۶,۶۷۸,۵۰۲	۲,۷۱۱,۷۱۸	۱۴۱
جمع داراييها	۳۶,۲۵۵,۶۱۰	۲۵,۰۰۷,۰۸۴	۲۱,۵۵۹,۳۲۰	۴۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۷۸۹,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام خزانه	۰	۰	۷۷,۸۹۸	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۳۴,۱۸۹	۲۳۴,۱۸۹	۳۴۴,۷۷۸	۰
اندوخته سرمایه ای	۰	۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱,۴۰۲,۷۵۰	۶۸۴,۶۸۴	۸۰۱,۰۴۰	۱۰۵
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	۰	۰	(۲۴۹,۸۹۹)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳,۴۲۵,۹۳۹	۲,۷۰۷,۸۷۳	۲,۶۶۲,۸۱۷	۲۷
منافع فاقد کنترل	۱۰,۹۵۳,۲۴۹	۱۰,۰۲۶,۲۳۹	۹,۸۰۲,۹۴۰	۹
جمع حقوق مالکانه	۱۴,۳۷۹,۱۸۸	۱۲,۷۳۴,۱۱۲	۱۲,۴۶۵,۷۵۷	۱۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۴,۹۰۹,۰۲۲	۴,۹۰۹,۰۲۲	۴,۹۰۹,۰۲۲	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۹۶۵,۴۸۶	۱۲۸,۴۷۶	۳۷۵,۶۱۱	۶۵۱
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۳,۶۵۹	۱۵۰,۵۴۳	۱۰۰,۴۲۴	۴۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶,۰۹۸,۱۶۷	۵,۱۸۸,۰۴۱	۵,۲۸۵,۰۵۷	۱۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴,۹۱۵,۴۴۲	۲,۵۸۱,۱۹۳	۲,۹۹۳,۹۶۳	۹۰
مالیات پرداختنی	۵۳۷,۳۱۵	۲۸,۲۵۹	۱۰۵,۷۲۳	۱,۳۰۴
سود سهام پرداختنی	۱۳۲,۰۴۴	۱۳۲,۲۸۱	۱۸۱,۹۹۴	۰
تسهیلات مالی	۱۰,۱۵۱,۵۲۶	۴,۰۲۶,۱۴۴	۴۲۶,۸۲۶	۱۵۲
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۴۱,۹۱۸	۳۰۷,۰۵۴	۰	(۸۶)
	۱۵,۷۷۸,۲۵۵	۷,۰۸۴,۹۳۱	۳,۷۰۸,۵۰۶	۱۲۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۵,۷۷۸,۲۵۵	۷,۰۸۴,۹۳۱	۳,۷۰۸,۵۰۶	۱۲۳
جمع بدهی‌ها	۲۱,۸۷۶,۴۲۲	۱۲,۲۷۲,۹۷۲	۹,۰۹۳,۵۶۳	۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۶,۲۵۵,۶۱۰	۲۵,۰۰۷,۰۸۴	۲۱,۵۵۹,۳۲۰	۴۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰	۰	۷۷,۸۹۸	۰	۰	۲۴۴,۷۷۸	۰	۰	۰	۰	۸۰۱,۰۴۰	(۲۴۹,۸۹۹)	۲,۶۶۲,۸۱۷	۹,۸۰۲,۹۴۰	۱۲,۴۶۵,۷۵۷
اصلاح اشتباهات												۰		۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری												۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰	۰	۷۷,۸۹۸	۰	۰	۲۴۴,۷۷۸	۰	۰	۰	۰	۸۰۱,۰۴۰	(۲۴۹,۸۹۹)	۲,۶۶۲,۸۱۷	۹,۸۰۲,۹۴۰	۱۲,۴۶۵,۷۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹																
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												(۷۶,۵۲۸)		(۷۶,۵۲۸)	۱۷۰,۱۷۰	۹۳,۶۴۲
اصلاح اشتباهات												۰		۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری												۰		۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶,۵۲۸)	۰	(۷۶,۵۲۸)	۱۷۰,۱۷۰	۹۳,۶۴۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶,۵۲۸)	۰	(۷۶,۵۲۸)	۱۷۰,۱۷۰	۹۳,۶۴۲
سود سهام مصوب				۰	۰	۰		۰	۰			(۹۴,۵۷۸)		(۹۴,۵۷۸)	۰	(۹۴,۵۷۸)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰						۰		۰	۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی							۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰					۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰												۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	۰	۰
خرید سهام خزانه													۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۱۹,۳۹۲								۰	۰	۱۹,۳۹۲	۰	۱۹,۳۹۲
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								(۱۰۲,۵۶۴)	(۱۰۲,۵۶۴)	۰	(۱۰۲,۵۶۴)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰							۰	۳۵۲,۴۶۳	۳۵۲,۴۶۳	۰	۳۵۲,۴۶۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰								۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	(۹۷,۲۹۰)	۰	۰	(۵۳,۱۲۹)	۰	۰	۰	۰	۹۷,۲۹۰	۰	(۵۳,۱۲۹)	۵۳,۱۲۹	۰
تخصیص به اندوخته قانونی							۴۲,۵۴۰					(۴۲,۵۴۰)		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای								۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها									۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۴,۱۸۹	۰	۰	۰	۰	۶۸۴,۶۸۴	۰	۲,۷۰۷,۸۷۳	۱۰,۰۲۶,۲۳۹	۱۲,۷۳۴,۱۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰																
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												۸۱۱,۶۳۱		۸۱۱,۶۳۱	۹۲۷,۰۱۰	۱,۷۳۸,۶۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۱,۶۳۱	۰	۸۱۱,۶۳۱	۹۲۷,۰۱۰	۱,۷۳۸,۶۳۱
سود سهام مصوب			۰	۰	۰	۰		۰	۰			(۹۳,۵۵۵)		(۹۳,۵۵۵)	۰	(۹۳,۵۵۵)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰						۰		۰	۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی							۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰					۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰												۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	۰	۰
خرید سهام خزانه													۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰							۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰								۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی							۰					۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای								۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها									۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۴,۱۸۹	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۲,۷۵۰	۰	۳,۴۲۵,۹۳۹	۱۰,۹۵۳,۲۴۹	۱۴,۲۷۹,۱۸۸

صورت جریان های نقدی تلفیقی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۱,۳۳۹,۹۹۴)	(۲,۷۴۶,۱۱۹)	۵۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱۱,۴۹۴)	(۶۷,۹۹۴)	(۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱,۴۵۱,۴۸۸)	(۲,۸۱۴,۱۱۳)	۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۳۹۵,۱۴۷)	(۵۴,۳۵۴)	(۴,۳۰۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۲,۶۵۰)	(۱۱)	(۲۳,۹۹۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳۶	۱۳۲	۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۲,۳۹۷,۶۶۱)	(۵۴,۳۳۳)	(۴,۳۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۳,۸۴۹,۱۴۹)	(۲,۸۶۸,۳۴۶)	(۳۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی - با حفظ کنترل	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی ناشی از خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۸,۲۴۱,۷۶۹	۲,۴۲۰,۵۰۷	۲۴۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۶۱۳,۵۲۸)	(۶۵۱,۰۶۳)	(۳۰۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۳۷,۱۹۰)	(۱۸۵,۹۸۳)	(۲۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۸,۴۹۵,۶۱۲	۲,۰۲۳,۴۶۱	۳۲۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	(۹,۰۸۳,۲۱۸)	(۲۴۰,۳۴۸)	(۳,۶۷۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	(۱,۱۱۳,۱۱۵)	(۱۷۷,۲۳۱)	(۵۲۸)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	(۲۳۷)	(۱۳۹,۱۶۳)	۱۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۳,۶۹۱,۰۹۳	۳,۰۵۰,۱۹۰	۲۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۵۸,۰۵۶)	۱۸۱,۸۴۴	(۱۸۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۴۰,۵۰۵	۵۸,۶۶۱	۳۱۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۲,۴۴۹	۳۴۰,۵۰۵	(۶۶)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۴۲,۴۳۰	۵۹,۲۸۲	(۲۸)
درآمد سود تضمین شده	۰	۲	(۱۰۰)
سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها	۰	(۳,۹۸۶)	۱۰۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها	(۳)	(۳)	۰
سایر درآمدها	۰	۵,۹۵۰	(۱۰۰)
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۲,۴۱۷	۶۱,۲۴۵	(۳۱)
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا	(۵۳,۵۶۰)	(۴۰,۹۶۶)	(۳۱)
زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها	۰	۰	۰
هزینه استهلاک	(۹۵۱)	(۱,۶۳۲)	۴۲
هزینه اجاره	(۵,۹۷۰)	(۴,۲۶۰)	(۴۰)
سایر هزینه‌ها	(۲۱,۰۸۰)	(۲۸,۴۰۶)	۲۶
جمع هزینه های عملیاتی	(۸۱,۵۶۱)	(۷۵,۲۶۴)	(۸)
سود (زیان) عملیاتی	(۳۹,۱۴۴)	(۱۴,۰۱۹)	(۱۷۹)
هزینه های مالی	۰	(۴,۵۴۰)	۱۰۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۰۰	۱۸,۵۹۲	(۹۶)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۸,۴۴۴)	۳۳	(۱۱۶,۵۹۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	(۳۰۸)	۱۰۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۸,۴۴۴)	(۲۷۵)	(۱۳,۸۸۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۳۸,۴۴۴)	(۲۷۵)	(۱۳,۸۸۰)
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۲۱)	۲	(۱,۱۵۰)
غیرعملیاتی (ریال)	۰	(۱)	۱۰۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۲۱)	۱	(۲,۲۰۰)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۲۱)	۱	(۲,۲۰۰)
سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)	(۲۱)	۰	(∞)
سرمایه	۱,۷۸۹,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	(۲۸,۴۴۴)	(۲۷۵)	(۱۳,۸۸۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰
مالیات بردرآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع دوره	(۲۸,۴۴۴)	(۲۷۵)	(۱۳,۸۸۰)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
داراییها:				
داراییهای غیرجاری				
داراییهای ثابت مشهود	۵,۹۴۲	۶,۸۹۳	۱۳,۲۶۹	(۱۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۰
دارایی‌های نامشهود	۱,۲۱۷	۱,۲۱۷	۱,۲۱۷	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵,۶۳۱,۱۲۴	۵,۶۳۱,۱۲۴	۵,۶۳۱,۱۲۴	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع داراییهای غیرجاری	۵,۶۵۳,۹۶۲	۵,۶۵۴,۹۱۳	۵,۶۶۱,۲۸۹	۰
داراییهای جاری				
پیش‌پرداخت‌ها	۹,۴۶۵	۷,۲۹۱	۵,۸۳۸	۳۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۱۵,۸۹۵	۳۲۲,۶۴۷	۷۹۳,۸۲۰	(۲)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴	۷	۳۶,۳۶۲	(۴۳)
موجودی نقد	۳,۸۵۷	۴۰۶	۸۸۰	۸۵۰
	۳۲۹,۲۲۱	۳۳۰,۳۵۱	۸۳۶,۹۰۰	۰
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۲۹,۲۲۱	۳۳۰,۳۵۱	۸۳۶,۹۰۰	۰
جمع داراییها	۵,۹۸۳,۱۸۳	۵,۹۸۵,۲۶۴	۶,۴۹۸,۱۸۹	۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها:				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۷۸۹,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
اندوخته قانوني	۱۷۸,۹۰۰	۱۷۸,۹۰۰	۱۷۸,۹۰۰	۰
اندوخته سرمایه ای	۰	۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱,۰۹۹,۱۴۹	۱,۱۳۷,۵۹۳	۱,۲۲۷,۳۱۸	(۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۰۶۷,۰۴۹	۳,۱۰۵,۴۹۳	۳,۱۹۵,۲۱۸	(۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۵۳۶,۰۰۰	۵۳۶,۰۰۰	۵۳۶,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳,۲۰۲	۳۷,۲۹۲	۱۹,۳۲۷	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۶۹,۲۰۲	۵۶۳,۲۹۲	۵۵۵,۳۲۷	۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۱۷۷,۱۳۸	۲,۱۴۶,۴۴۸	۲,۴۶۷,۲۲۲	۱
مالیات پرداختنی	۳۷,۷۵۰	۳۷,۷۵۰	۹۸,۴۳۸	۰
سود سهام پرداختنی	۱۳۲,۰۴۴	۱۳۲,۲۸۱	۱۸۱,۹۹۴	۰
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۳۴۶,۹۳۲	۲,۳۱۶,۴۷۹	۲,۷۴۷,۶۴۴	۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۳۴۶,۹۳۲	۲,۳۱۶,۴۷۹	۲,۷۴۷,۶۴۴	۱
جمع بدهی‌ها	۲,۹۱۶,۱۳۴	۲,۸۷۹,۷۷۱	۳,۳۰۲,۹۷۱	۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۹۸۳,۱۸۳	۵,۹۸۵,۲۶۴	۶,۴۹۸,۱۸۹	۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۷,۳۱۸	۰	۳,۱۹۵,۲۱۸
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۷,۳۱۸	۰	۳,۱۹۵,۲۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										(۲۷۵)		(۲۷۵)
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										(۲۷۵)		(۲۷۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								۰	۰	(۲۷۵)		(۲۷۵)
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			(۸۹,۴۵۰)		(۸۹,۴۵۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۷,۵۹۳	۰	۳,۱۰۵,۴۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										(۳۸,۴۴۴)		(۳۸,۴۴۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								۰	۰	(۳۸,۴۴۴)		(۳۸,۴۴۴)
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۹,۱۴۹	۰	۳,۰۶۷,۰۴۹

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۳۰,۸۷۴)	۳۵,۲۵۵	(۱۸۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۶۰,۹۸۶)	۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۳۰,۸۷۴)	(۲۵,۷۳۱)	(۲۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۵,۶۵۶	(۱۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۴۵)	۱۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۲	(۱۰۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش داراییهای نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۰	۱۵,۶۱۳	(۱۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۰,۸۷۴)	(۱۰,۱۱۸)	(۲۰۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۱۴,۰۹۵	۴۴۶,۶۵۵	(۷۴)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۹,۵۳۳)	(۲۹۳,۳۰۷)	۷۳
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۴,۵۴۰)	۱۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۲۳۷)	(۱۳۹,۱۶۴)	۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۴,۲۲۵	۹,۶۴۴	۲۵۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۴۵۱	(۴۷۴)	۸۲۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۰۶	۸۸۰	(۵۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳,۸۵۷	۴۰۶	۸۵۰
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمدهای عملیاتی و برآوردهای آتی آنها
درآمد حاصل از سود سهام	۵۹,۲۸۲	۴۲,۴۲۰	بابت سود شرکت مجتمع فولاد صایب به ازای هر سهم ۲۸ ریال برای سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد سود تضمین شده	۲	۰	
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	(۳,۹۸۶)	۰	
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۳)	(۳)	فروش سهام شرکتهای بورسی
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت	۰	۰	
سایر درآمدها	۵,۹۵۰	۰	
جمع	۶۱,۲۴۵	۴۲,۴۱۷	

ترکیب بهای تمام شده سرمایه گذاریهای شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و ارائه دلایل تغییر در ترکیب آنها
سهام شرکت‌های قابل معامله در بازار سرمایه (پذیرفته شده در بورس و فرابورس، درج شده در بازارهای پایه فرابورس)	۱۰	۱۰	
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری (در سهام، مختلط، جسورانه، بازارگردانی و ...)	۰	۰	
اوراق مشتقه و تأمین مالی (اختیار معامله، گواهی سپرده کالایی، صکوک و ...)	۰	۰	
سهام سایر شرکت‌ها	۵,۶۳۱,۱۲۴	۵,۶۳۱,۱۲۴	
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	(۳)	(۶)	
جمع	۵,۶۴۶,۸۱۰	۵,۶۴۶,۸۰۷	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب سرمایه گذاریها ترکیب پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت می باشد
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۱۱	۹	۷
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۲۴۳	۲۲۵	۲۳۳

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با افزایش تورم هزینه ها هم افزایش می یابد

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	افزایش (کاهش) تسهیلات طی دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره تسهیلات به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
جمع		۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرکت برنامه ای در خصوص تسهیلات ندارد و درصورت دریافت تسهیلات هزینه مالی شناسایی خواهد شد

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های کل برآوردی طرح	منابع تامین مالی		نرخ NPV یا IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	هزینه های انجام شده طرح تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
			ارزی	ریالی									
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»													
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.													

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر درآمدهاي غير عملياتي	۱۸,۵۹۲	۷۰۰
جمع	۱۸,۵۹۲	۷۰۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود (زیان) انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود (زیان) خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۱۲۷,۵۹۳	۰	(۲۷۵)	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعیین تکلیف بدهی شرکت از بابت خرید ۵۰.۵ % سهام شرکت مجتمع فولاد صایب تبریز طبق بند ۷ صورتجلسه مجمع مورخه ۱۴۰۳/۰۶/۲۹

سایر توضیحات با اهمیت

تعیین تکلیف بدهی شرکت از بابت خرید ۵۰.۵ % سهام شرکت مجتمع فولاد صایب تبریز طبق بند ۷ صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضاء هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	دفعات حضور در جلسات: هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
اسماعيل مسعودي	رئيس هيئت مديره		بلي	۰		بلي	۷	۰	۰	۰
فرزين قنبري قوشچي	عضو هيئت مديره		بلي	۰		بلي	۷	۰	۰	۰
قايين شاهعلي	نايب رييس هيئت مديره		خير	۰		بلي	۱۳	۰	۰	۰
حيدرعلي مردم خواه	عضو هيئت مديره		بلي	۰		بلي	۷	۰	۰	۰
مصطفي تراب نژاداصفهاني	عضو هيئت مديره		بلي	۰		بلي	۷	۰	۰	۰

تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰،	۱۳	جلسه مي باشد.

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
حیدر علی مردم خواه	عضو کمیته حسابرسی	دانشجوی دکترا	مدیرعامل فولاد صنعت صایب تبریز	۰

تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۱۳	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۱	جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
راه گشا تجارت آذربایجان	۰	۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت	۰	۰	۰

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمايه گذاري	سهام قابل معامله در بازار سرمايه						سهام ساير شركتها						كل سرمايه گذاري در سهام					
	ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره		ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره		ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره	
	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	بهاي تمام شده	ارزش بازار	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	درصد به كل	بهاي تمام شده	تعداد شركت	درصد به كل
انواع فرآورده هاي غذايي و آشاميدني	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۵	۰	۰	۱	۱۵	۱	۱۵	۰	۰	۱	۰
محصولات كاغذي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱	۰	۱	۱	۱	۱	۱	۰	۰	۱	۰
واسطه‌گريهاي مالي و پولي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۳۰۳	۰	۲	۲	۳۰۳	۲	۳۰۳	۰.۰۱	۰	۲	۰.۰۱
انبوه سازي، املاک و مستغلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۰,۰۰۰	۰	۱	۱	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	۰.۱۸	۰	۱	۰.۱۸
فعاليتهاي كمكي به نهادهاي مالي واسط	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵,۰۰۰	۰	۱	۱	۵,۰۰۰	۱	۵,۰۰۰	۰.۰۹	۰	۱	۰.۰۹
هتل و رستوران	۱	۱۰	۷	۰	(۳)	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۰	۰	۰	۱	۰

شرح سرمايه گذاري	سهام قابل معامله در بازار سرمايه								سهام ساير شركتها				كل سرمايه گذاري در سهام					
	ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره				ابتداي دوره		تغييرات	انتهاي دوره	ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره	
	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار		تعداد شركت	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	تعداد شركت	تعداد شركت	بهاي تمام شده	درصد به كل	بهاي تمام شده	تعداد شركت	درصد به كل
ساخت محصولات فلزي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱	۵,۶۱۵,۷۵۴	۰	۱	۱	۵,۶۱۵,۷۵۴	۹۹.۷۳	۵,۶۱۵,۷۵۴	۱	۹۹.۷۳
ساير فعاليتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۵۱	۰	۰	۰	۵۱	۰	۵۱	۰	۰
جمع	۱	۱۰	۷	۰	(۳)	۱	۱۰	۴	۷	۵,۶۳۱,۱۲۴	۰	۷	۸	۵,۶۳۱,۱۲۴	۱۰۰.۰۱	۵,۶۳۱,۱۳۴	۸	۱۰۰.۰۱

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمايه								سهام ساير شركتها				كل سرمايه گذاري در سهام					
	ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره				ابتداي دوره		تغييرات	انتهاي دوره	ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره	
	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار		تعداد شركت	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	تعداد شركت	تعداد شركت	بهاي تمام شده	درصد به كل	بهاي تمام شده	تعداد شركت	درصد به كل
ذخيره كاهش ارزش سرمايه گذاري در سهام		(۳)		(۳)		(۶)				۰	۰			(۳)		(۳)		(۶)
لطفا دلايل مغايرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد																		
با توجه به بروزرسانی سامانه کدال به دلیل هم خوانی تطابق جمع مبلغ فرم صورت وضعیت پر تفوی سهام سایر شرکتها با سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت در صورت وضعیت مالی بهای تمام شده مجتمع فولاد صائب تبریز و سایر شرکتهای خارج از بورس در فرم فوق الذکر به ترتیب به مبالغ ۵،۶۱۵،۷۵۴ میلیون ریال و ۵۱ میلیون ریال افشا شده است.																		

صورت وضعيت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمايه

نام شركت	سرمايه (ميليون ريال)	ارزش اسمی هر سهم (ريال)	ابتداى دوره			تغييرات				انتهاى دوره					
			تعداد سهام	بهاى تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهاى تمام شده	ارزش بازار	درصد مالكيت	بهاى تمام شده	ارزش بازار	بهاى تمام شده هر سهم (ريال)	ارزش هر سهم (ريال)	افزايش (كاهش)
سهام پذيرفته شده در بورس و فرابورس														
تهيه توزيع غذاي دنا آفرين فدک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵۲	۱۰	۷	۰	۰	(۳)	۰	۱۰	۴	۱۰,۵۰۴	۴,۶۱۶	(۶)
جمع سهام پذيرفته شده در بورس و فرابورس				۱۰	۷		۰	(۳)		۱۰	۴			(۶)
سهام درج شده در بازارهای پايه فرابورس														
جمع سهام درج شده در بازارهای پايه فرابورس				۰	۰		۰	۰		۰	۰			۰
جمع				۱۰	۷		۰	(۳)		۱۰	۴			(۶)
توضيحات														

صورت وضعيت پرتفوي سهام ساير شركت‌ها

نام شركت	سرمايه (ميليون ريال)	ارزش اسمی هر سهم (ريال)	ابتداى دوره		تغييرات		انتهاى دوره			تشريح آخرين وضعيت، سياست تقسيم سود و برنامه‌هاى آتى در شركت‌هاى فرعى و وابسته
			تعداد سهام	بهاى تمام شده	تعداد سهام	بهاى تمام شده	درصد مالكيت	بهاى تمام شده	بهاى تمام شده هر سهم (ريال)	
اذرتوسعه مسكن	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۹۹.۹۷	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
تجارت كولاك تبريز	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۹۹,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۹۹.۹۸	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	
عمران جلفا	۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۴۹	۱۱۳	۰	۰	۱۱.۲۵	۱۱۳	۴۰۲	
نبات كاغذ اذربايجان	۵۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱	۰	۰	۳۰	۱	۶۷	
مجتمع فولاد صائب تبريز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۱۴,۹۹۹,۹۹۶	۵,۶۱۵,۷۵۴	۰	۰	۵۰.۵	۵,۶۱۵,۷۵۴	۳,۷۰۷	
سرمايه گذاري توسعه و عمران شهرستان هشترود	۱۱۰	۱,۰۰۰	۰	۱۱۰	۰	۰	۰	۱۱۰		
نگين پخش آسان	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵	۰	۰	۱۵	۱۵	۱,۰۰۰	
راه گشا تجارت آذربايجان	۱۰۰	۱,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰	۰	۰	۸۰	۸۰	۱,۰۰۰	
ساير شركتهای خارج از بورس	۰	۰	۰	۵۱	۰	۰	۰	۵۱		
جمع				۵,۶۳۱,۱۲۴		۰		۵,۶۳۱,۱۲۴		
توضيحات										

صورت ريز معاملات سهام تحصيل شده

نام شركت	تعداد سهام	بهاي تمام شده هر سهم (ريال)	كل مبلغ بهاي تمام شده قابل معامله در بازار سرمايه	كل مبلغ بهاي تمام شده سهام ساير شركتها
جمع			۰	۰

نام شرکت	تعداد سهام	بهاي تمام شده هر سهم (ريال)	کل مبلغ بهاي تمام شده قابل معامله در بازار سرمايه	کل مبلغ بهاي تمام شده سهام ساير شرکتها
توجه: در صورت تغييرات در سرمايه گذاري برخي از شرکتها ناشي از اجراي افزايش سرمايه، مراتب به نحو مقتضي در اين بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
جمع			۰		۰	۰
سود (زیان) فروش سهام غیرعملیاتی						۰
سود (زیان) فروش سهام عملیاتی						۰

صورت وضعیت سایر سرمایه گذاری‌ها

شرح	ابتدای دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهای دوره		
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	افزایش (کاهش)
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری:										
جمع واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در اوراق مشتقه و تامین مالی:										
جمع اوراق مشتقه و تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده های سرمایه گذاری بانکی:										
سپرده های ریالی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
سپرده های ارزی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
جمع سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
سرمایه گذاری در املاک:										
زمین	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
ساختمان	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
پروژه در جریان ساخت	۱	۱۵,۶۷۹		۰	۰	۰	۱	۱۵,۶۷۹		
جمع سرمایه‌گذاری در املاک	۱	۱۵,۶۷۹		۰	۰	۰	۱	۱۵,۶۷۹		
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۱۵,۶۷۹			۰	۰		۱۵,۶۷۹		
ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری ها		۰			۰			۰		
خالص سرمایه گذاری های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توضیحات										

درآمد سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری		
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سود (زیان) هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
									۱۴۰۳/۱۲/۳۰	* ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مجتمع فولاد صائب تبریز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱,۵۱۴,۹۹۹,۹۹۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰.۵	۱۵۸	۶۷	۴۲,۴۲۰	۵۹,۰۸۵
کشت و صنعت پیاذر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۴۷۰,۸۴۷	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۱۳	۹۱۶	۱۷۱		۸۱
تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۲۲	۲۳۹	۳۵		۱۱۶
جمع سود تقسیمی شرکتها									۴۲,۴۲۰	۵۹,۲۸۲
جمع سود تقسیمی صندوق ها									۰	۰
جمع کل									۴۲,۴۲۰	۵۹,۲۸۲
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته										۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی										۴۲,۴۲۰
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.										

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سرمايه گذاري هواپيمائي آتا	سرمايه گذاري هواپيمائي آتا	10103968382	بهداد بيات	اسماعيل مسعودي	5069525034	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	علوم سياسي	☐
گروه سرمايه گذاري فولاد گستر كوثر	گروه سرمايه گذاري فولاد گستر كوثر	10103349751	مصطفي افشارطوبنائي	فرزين قنبري قوشچي	6379543511	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	☐
سرمايه گذاري ارزش آفرينان	سرمايه گذاري ارزش آفرينان	10102500883		قابين شاهعلي	1583056130	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	☑
گسترش قطعه سازي كمند	گسترش قطعه سازي كمند	10380447560		حيدرعلي مردم خواه	2970559390	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	☐
مصطفي تراب نژاداصفهاني	مصطفي تراب نژاداصفهاني	0079966632				عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	علوم اقتصادي	☐